



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 956 491 266  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KALICO AS  
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 64  
0552 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erling Hesland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 29.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 6	19 234 789	19 353 583
Annen driftsinntekt	1	175 301	221 548
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 410 090</b>	<b>19 575 132</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	6	15 581 579	15 224 966
Lønnskostnad	3	2 348 574	2 556 683
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 696	
Annen driftskostnad	3	2 344 280	2 215 947
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 287 130</b>	<b>19 997 596</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-877 040</b>	<b>-422 465</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 059	12 152
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 059</b>	<b>12 152</b>
Annen rentekostnad		53	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>53</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>3 006</b>	<b>12 152</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5	<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-874 034	-410 312
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		35 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>35 000</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		78 454	134 474
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>78 454</b>	<b>134 474</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>113 454</b>	<b>134 474</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>12 442</b>	<b>41 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			37 402
Andre kortsiktige fordringer		122 567	144 163
<b>Sum fordringer</b>		<b>122 567</b>	<b>181 565</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	622 897	969 674
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>622 897</b>	<b>969 674</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>757 905</b>	<b>1 192 739</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>871 359</b>	<b>1 327 213</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aksjekapital	2, 7	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	1 715 588	841 554
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 715 588</b>	<b>-841 554</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 315 588</b>	<b>-441 554</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		331 827	405 368
Skyldig offentlige avgifter		108 346	149 683
Annen kortsiktig gjeld	9	1 746 774	1 213 717
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 186 947</b>	<b>1 768 767</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 186 947</b>	<b>1 768 767</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>871 359</b>	<b>1 327 213</b>



# Årsregnskap 2019

## Kalico AS

Revisors beretning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 956 491 266



Inter Revisor AS  
Postboks 1211, 2806 Gjøvik  
Tlf: +47 61 18 90 90  
Faks: +47 61 18 90 80  
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Kalico AS

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Kalico AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -874 034. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

*Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

*Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

GJØVIK, 27. August 2020  
Inter Revisor AS

  
Jenny Lind Nordgren  
Registrert revisor



## RESULTATREGNSKAP

KALICO AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1, 6	19 234 789	19 353 583
Annen driftsinntekt	1	175 301	221 548
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 410 090</b>	<b>19 575 132</b>
Varekostnad	6	15 581 579	15 224 966
Lønnskostnad	3	2 348 574	2 556 683
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 696	0
Annen driftskostnad	3	2 344 280	2 215 947
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>20 287 130</b>	<b>19 997 596</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-877 040</b>	<b>-422 465</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		3 059	12 152
Annen rentekostnad		53	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 006</b>	<b>12 152</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-874 034	-410 312
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		874 034	410 312
<b>Sum overføringer</b>		<b>-874 034</b>	<b>-410 312</b>

KALICO AS

SIDE 2



## BALANSE

KALICO AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		35 000	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>
Andre langsiktige fordringer		78 454	134 474
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>78 454</b>	<b>134 474</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>113 454</b>	<b>134 474</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		12 442	41 500
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		0	37 402
Andre kortsiktige fordringer		122 567	144 163
<b>Sum fordringer</b>		<b>122 567</b>	<b>181 565</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	622 897	969 674
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>757 905</b>	<b>1 192 739</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>871 359</b>	<b>1 327 213</b>

KALICO AS

SIDE 3



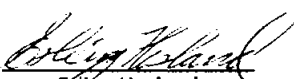
## BALANSE

### KALICO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2, 7	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	7	-1 715 588	-841 554
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 715 588</b>	<b>-841 554</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 315 588</b>	<b>-441 554</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		331 827	405 368
Skyldig offentlige avgifter		108 346	149 683
Annen kortsiktig gjeld	9	1 746 774	1 213 717
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 186 947</b>	<b>1 768 767</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 186 947</b>	<b>1 768 767</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>871 359</b>	<b>1 327 213</b>

27.08.2020  
Styret i Kalico AS

  
Egil Erling Hesland  
styreleder

  
Erling Hesland  
styremedlem/daglig leder

  
Frode Andre Hesland  
styremedlem



**Kalico AS**

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019**

**NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

**Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

**Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. I henhold til god regnskapsskikk bokføres ikke utsatt skattefordel basert på ligningsmessige underskudd til fremføring.

**Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

**Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er ikke avsatt noe til tap i 2018.

**NOTE 2 – ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, MV.**

Selskapets aksjekapital på kr 400.000,- består av 200 aksjer hver pålydende kr 2.000,-.

Selskapets aksjonær er:

Hefin AS                      200 aksjer

**NOTE 3 – ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE, MV.**

Lønnskostnader består av følgende poster	2019	2018
Lønninger	2 026 284	2 185 759
Folketrygd	290 691	314 072
Pensjonskostnader	31 599	37 309
Andre lønnskostnader	0	19 542
Sum lønnskostnader	<u>2 348 574</u>	<u>2 556 683</u>

Org.nr: 956 491 266

**Kalico AS****NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019**

<b>Godtgjørelser</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	0	0

**Offentlig tjenestepensjon**

Selskapet faller inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller lovens krav.

**Godtgjørelse til revisor:**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 20 000 Konsulentbistand kr. 25 000.

**NOTE 4 – VARIGE DRIFTSMIDLER**

	<b>Driftsløsøre</b>	<b>Maskiner</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01	568 423	407 493	975 916
Tilgang i året	47 696		47 696
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12	616 119	407 493	1 023 612
Akk. Avskrivninger 01.01	581 119	407 493	988 612
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>
Årets avskrivning	12 696		12 696

**NOTE 5 – SKATTEKOSTNAD**

**Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat:**

Resultat før skattekostnad	- 874 034
Permanente forskjeller	50 155
Endring midlertidige forskjeller	<u>800</u>
Skattemessig resultat	- <u>823 079</u>
Ligningsmessig underskudd	- <u>2 230 855</u>

**Årets skattekostnad** kr. 0

<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Netto grunnlag	-2 247 855	-1.423 976	-823 879
Utsatt skattefordel 22/23%	- 494 528	- 313 274	- 181 254

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er ikke bokført i regnskapet som følge av ligningsmessig underskudd til fremføring.

Org.nr: 956 491 266



**Kalico AS**

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019**

**NOTE 6 SPESIFIKASJON AV LOTTERIVIRKSOMHET**

Type spill	Dataspill	Bingo	Sum
Bto omsetning	7 157 568	12 058 144	19 215 712
Gevinst	5 226 481	9 102 664	14 329 145
Nto omsetning	1 931 087	2 955 480	4 886 567
Utbetalt formål inkl. Belago			1 128 955

**NOTE 7 – EGENKAPITAL**

	Aksje- kapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 01.01	400 000	- 841 554	- 441 554
Årets resultat		- 874 034	- 874 034
Egenkapital 31.12	400 000	-1 715 588	- 1 315 588

**Fortsatt drift**

Selskapet gjennomførte flere kostandsreducerende tiltak i 2019. Summen av tiltakene bedret lønnsomheten utover året. Driften i januar og februar 2020 var positiv inntil man medio mars ble pålagt å stenge på grunn av koronavirus. Bingohallene ble gjenåpnet medio mai, og så langt ser driften tilfredsstillende ut. Selskapet vil også ta i bruk online bingo etter sommeren og har tro på at dette vil være positivt for driften i tiden som kommer.

Med bakgrunn i dette er regnskapet satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.

**NOTE 8 – BANKINNSKUDD**

Av bankinnskudd er kr. 59 528 bundne midler på skattetrekkkonto bank. Depositumskonto er bokført med kr.347 215

**NOTE 9 – KORTSIKTIG GJELD PÅ SELSKAP I SAMME KONSERT**

Kortsiktig gjeld til Egil Hesland AS er bokført med kr. 1 541 561

Org.nr: 956 491 266